

2023-10-10

§ 42 2023.080 BUN

Budgetuppföljningar 2023

Ärendebeskrivning

Enligt Alingsås kommuns styrmodellens anvisningar ska löpande uppföljning av nämndens ekonomi göras månadsvis. Vid befarade avvikelser jämfört med budget ska handlingsprogram för en budgetbalans beslutas och rapportering ske till nämnd och kommunstyrelse.

Beredning

Barn- och ungdomsförvaltningen har i skrivelse den 5 oktober 2023 lämnat följande yttrande: Helårsprognosen per september 2023 för det ekonomiska resultatet är beräknad minus 3 533 tkr. Det finns variationer mellan olika budgetposter där de största avvikelserna är personalkostnader, köp av tjänster och verksamhetens intäkter. Under våren har flera skolenheter arbetat med att organisera inför att skapa ekonomisk hållbarhet i höstens organisation. Arbetet med hållbar ekonomisk organisation behöver fortsätta och har inte fullt ut kunnat kompensera för vårens högre personalkostnader. Därav högre personalkostnader mot tidigare prognoser. I aktuell prognos ingår vidtagna ekonomiska åtgärder för kommunala enheter.

Den ökade intäkten består i att föräldraavgift för förskola och fritidshem har ökat samt att bidrag från Skolverket, Specialpedagogiska skolmyndigheten, Migrationsverket och Arbetsförmedlingen är högre mot budgeterat.

Personalkostnaden ökar på grund av att fler barn i förskola har ökad omsorgstid mot budgeterat samt ökat antal barn i fritidshem. Under våren har flera skolenheter arbetat med att organisera inför att skapa ekonomisk hållbarhet i höstens organisation. Arbetet med hållbar ekonomisk organisation behöver fortsätta och har inte fullt ut kunnat kompensera för vårens högre personalkostnader. Prognosen visar därför högre personalkostnader än vad som tidigare prognostiserats. Anpassad grundskola har minskad personalkostnad i prognosen, vilket beror på färre elever mot budgeterat och den anpassning av personalkostnader som har gjorts för att matcha tilldelningen. Satsningen i budget för att utöka särskild undervisningsgrupp i norra kommundelen samt att utöka med en kuratorstjänst har bemannats upp senare delen av våren och bidrar till minskning av personalkostnaderna i prognosen. Det högre löneavtalet för kommunals medlemmar är inräknat i prognosen och hanteras inom befintlig ram.

Kostnadsminskningen för köp av tjänster består i att det är färre barn och elever hos fristående huvudmän jämfört med budgeterat samt att kostnader för skolskjuts inte är lika stor mot budgeterat. Även kostnader för måltider är lägre mot både budget och tidigare prognos.

Det finns en förändring mot tidigare prognos per augusti månad mellan budgetposterna medan prognosen i sin helhet är samma. Förändringen i prognos per augusti är att personalkostnaderna för skolenheterna inte har anpassats i den omfattning som krävs för att vara i ekonomisk balans samt att köp av tjänster är lägre.

2023-10-10

Beslut

Arbetsutskottets förslag till beslut: Barn- och ungdomsnämnden godkänner budgetuppföljning 2023 per september.

Expedieras till

Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Budgetuppföljningar 2023
- Bilaga Ärende budgetuppföljning per sep